

Część opisowa do tabel z projektem budżetu KIA RP na 2023 r.

Założenia budżetowe:

Zgodnie z uchwałą nr 1 X Programowo-Budżetowego Zjazdu Izby Architektów RP z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie zmiany uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Krajowego Zjazdu Izby Architektów RP z dnia 24 listopada 2002 r. w sprawie składki członkowskiej w samorządzie zawodowym architektów i zasad jej podziału na 2019 r. ustalono jej wysokość zgodnie z zapisami § 2 .1. na 80 zł, a w § 2 .2. zapisano, że począwszy od 1 stycznia 2020 r. składka ulegać będzie waloryzacji o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, ogółem opublikowany w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego za rok poprzedni. Następnie uchwałą nr 1 XII Programowo-Budżetowego Zjazdu Izby Architektów RP z dnia 16 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Krajowego Zjazdu Izby Architektów RP z dnia 24 listopada 2002 r. zgodnie z zapisami § 2 .1. utrzymano wysokość składki na poziomie 80 zł do końca 2021 r., a zgodnie z zapisami § 2.2. ustalono, że wysokość składki członkowskiej będzie ulegać waloryzacji dopiero od 1 stycznia 2022 r., a nie jak ustalono poprzednio, że od 1 stycznia 2020 r.

Takie przyjęte ustalenia w sprawie zahamowania na kilka lat waloryzacji spowodowały, że stawka, która liczona w oparciu o nieznacznie rosnący wskaźnik GUS (0,6%; 2,0%; 1,6%; 2,3%; 3,4%) powinna wynosić w 2022 r. - 88 zł, a nie jak obecnie - 83 zł.

Uwzględniając postanowienia powyższej uchwały i zapisu o waloryzacji składki Krajowa Rada Izby Architektów RP w dniu 13 czerwca 2022 r. w oparciu o ogłoszony w dniu 14 stycznia 2022 r. „Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniorocznego wskaźnika (5,1%) cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2021 r.”, podjęła uchwałę w sprawie ustalenia wysokości składki członkowskiej na 2023 r. w wysokości 87 zł.

Należy zwrócić uwagę, iż zastosowanie mechanizmu waloryzacji składki w oparciu o publikowany w styczniu 2022 r. GUS'owski wskaźnik dla 2021 r. w stosunku do 2020 r. (5,1%), który ma zastosowanie przy obliczaniu waloryzacji składki na 2023 r. nijak się ma do rzeczywistego poziomu inflacji, gwałtownie rosnącego i już w październiku 2022 r. wynoszącego 17,9%. Gdyby przyjąć, że przy zachowaniu zatrzymanej w latach ubiegłych waloryzacji wysokość składki w 2022 r. powinna wynosić 88 zł, to uwzględniając poziom inflacji 17,9%, realna wysokość składki na koniec br. roku, aby nie doprowadzić do utraty płynności i do braku możliwości finansowania najważniejszych aktywności samorządu zawodowego architektów powinna wynosić 104 zł. To rok bieżący, a przed nami rok 2023 i budżet, w którym dla zapewnienia realizacji przyjętych założeń oraz wynikających z nich prowadzonych działań i aktywności powinniśmy uwzględnić przyszłoroczną inflację, która szacowana jest na poziomie 20%. Przy takim jej poziomie i przy założeniu, że waloryzacja składki będzie, zgodnie z przyjętymi w IARP regulacjami, oparta o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który zostanie ogłoszony w styczniu 2023 r. i będzie znacznie większy niż ostatnio ustalony, to wysokość składki powinna oscylować wokół poziomu 115 zł. Tak wysoki, choć zapewne konieczny poziom składki byłby trudny obecnie do zaakceptowania.

Mając na uwadze powyższe, przy konstruowaniu budżetu przyjęto założenie szukania poziomu składki, pomiędzy liczonym wg zapisów regulacji wewnętrznych, niestety całkowicie obecnie odbiegającego od rzeczywistości (87 zł), a tym który powinien wyrównać faktyczny

poziom inflacji (115 zł) i choćby w minimalnym stopniu zapewnił możliwość realizacji ustawowych zadań ciążących zarówno na KRIA, jak też poszczególnych OIA.

Znalezienie tego kompromisu pomiędzy gwałtownie rosnącymi i trudnymi do precyzyjnego, w najbliższej przyszłości, oszacowania kosztami prowadzonej statutowej działalności, a oczekiwaniami członków płacących obowiązkowe składki, dzięki którym to składkom prowadzenie tej wynikającej z zapisów ustawy działalności jest możliwe, będzie niezwykle odpowiedzialnym, stojącym przed Zjazdem zadaniem.

Po wykonaniu analizy potrzeb wynikających z ciążących na nas zadań, tych obowiązkowych i koniecznych i tych, które uważamy za godne wdrożenia w odniesieniu do faktycznych możliwości ich realizacji, przyjmując założenie „złotego środka”, uwzględniając jedynie tegoroczny poziom inflacji w odniesieniu do obecnej wysokości składki (83 zł) przyjmujemy, że powinna ona wynieść ($83 \text{ zł} \times 17,9\% = 97,86 \text{ zł}$) => 98 zł. Przyjęcie składki w takiej wysokości w odniesieniu do poziomu inflacji na koniec br. i nieznanych przyszłorocznych zewnętrznych uwarunkowań, na które nie mamy wpływu i tak może nie gwarantować zapewnienia funkcjonowania IARP przez cały 2023 r. na bezpiecznym poziomie i należy się liczyć z koniecznością dokonywania korekt budżetu.

Do końca października bieżącego roku liczba aktywnych członków IARP przekroczyła 13 650. Uwzględniając spodziewany wzrost liczby członków po kolejnych sesjach egzaminacyjnych w 2022 r. oraz 2023 r., przyjęto na potrzeby kalkulacji przychodów w 2023 r. liczbę 14 000 aktywnych członków IARP (wzrost o 500 osób w stosunku do założeń dla 2022 r., czyli o 3,7%).

Biorąc pod uwagę powyższe, projekt budżetu Krajowej Izby Architektów RP na rok 2023 skonstruowano w oparciu o miesięczną wartość składki członkowskiej w wysokości 98 zł przy liczbie 14 000 aktywnych członków IARP.

Po stronie wpływów:

Wobec powyższych założeń zakładana łączna suma planowanych przychodów Krajowej Izby Architektów RP w 2023 r. wyniesie 6 656 567 zł i będzie wyższa o 801 987 zł od kwoty zaplanowanej w budżecie na rok 2022 (5 854 580 zł).

Przychody statutowe Krajowej Izby Architektów RP zostały skalkulowane przy założeniu 14 000 czynnych członków IARP oraz miesięcznej składki w wysokości 98 zł przy zachowaniu zasady, że 50% i 16/18 z 20% pochodzących z mechanizmu redystrybucji składek na potrzeby Izb Okręgowych pozostaje w dyspozycji tych Izb, a 30% i 2/18 z 20% pochodzących z mechanizmu redystrybucji składek na cele wspólne pozostaje w dyspozycji Krajowej Izby Architektów RP. Szacuje się, że przychody z tytułu składek i innych wpływów z tytułu odpisów na rzecz KIA RP osiągną kwotę 5 764 567 zł (w tym 5 456 567 zł – wpłaty członków oraz 308 000 zł – inne, przyjęte na poziomie ubiegłorocznych przychodów statutowe).

Na wspólne cele przewidziano kwotę 365 867 zł, która została ujęta po stronie wpływów budżetowych. Ze środków na wspólne cele będą współfinansowane:

- współdziałanie w wydarzeniach branżowych, konwentach i konferencjach krajowych i międzynarodowych, składki in Memoriam Pamięci Architektów Polskich, oraz inne działania statutowe,
- BUDMA 2023,
- PR (działania dla poprawy wizerunku architekta),

- Dostęp do bazy Polskie Normy i CH Beck Legalis,
- Koordynacja szkoleń,
- Wsparcie działań „Polska Polityka Architektoniczna”.

Program wsparcia dla sześciu OIA (LUOIA, OPOIA, WMOIA, SWOIA, KPOIA i LBOIA) realizowany w 2022 r. ze środków na cele wspólne pochodzących z podziału 2/18, (278 546 zł) będzie realizowany w 2023 r. dla ośmiu OIA (LUOIA, OPOIA, WMOIA, SWOIA, KPOIA, LBOIA, PKOIA i PDOIA) w wysokości 700 000 zł - zgodnie z uchwałą nr 08 V Sprawozdawczo-Wyborczego Krajowego Zjazdu Architektów RP z dnia 28 czerwca 2022 r. „w sprawie udzielenia dodatkowego wsparcia finansowego dla OIA w 2023 r. z funduszu statutowego Krajowej Izby Architektów RP”.

Koszty działalności organów i zespołów programowych przy Radzie w 2023 r. będą pokryte w całości z tytułu wpływów z odpisów na rzecz KIA.

Przychody finansowe z tytułu dopisanych odsetek bankowych i innych przychodów finansowych zaplanowano na 2023 r. w kwocie 10 000 zł.

W pozycji wpływów pod nazwą „Przychody z działalności gospodarczej” założono przychody z tytułu reklam zamieszczanych w wydawnictwie Z:A oraz na stronie internetowej w kwocie 500 000 zł, oraz przychody z umów sponsorskich (z PZU, iExpert, Targami Poznańskimi, Fakro i innymi) na kwotę 382 000 zł, które w całości zostaną przeznaczone na działalność statutową KIA RP. Przyjęcie stosunkowo niskich przychodów reklamowych wynika z sytuacji spowodowanej m. in. epidemią COVID-19 w latach 2020-2022 r. oraz globalną sytuacją geopolityczną i gospodarczą, która wpłynęła niekorzystnie na rynek wydawniczy, powodując spadek przychodów reklamowych, w szczególności w prasie drukowanej czego doświadczyliśmy szczególnie przy ostatnich wydaniach Z:A. Przyjęcie takiego ograniczenia nie wyklucza jednak w przyszłości możliwości uwzględnienia takich wpływów i zrównoważonego bilansowania przychodów i kosztów działalności wydawniczej nie ograniczającej się głównie do przekazu „papierowego”. Wypracowanie nowej strategii polityki informacyjnej i wydawniczej będzie zapewne jednym z głównych zadań Zjazdu, gdyż jej takie, a nie inne ukształtowanie będzie rzutowało na wysokość kosztów prowadzenia tej polityki.

W 2023 r. założono kontynuację realizacji funduszy celowych z przeznaczeniem na:

- a) dalszą przebudowę strony www IARP wraz z zintegrowanym systemem członkowskim, szkoleniowym, ubezpieczeniowym itd.,
- b) dalszą cyfryzację IARP,
- c) wsparcie mniejszych OIA w zakresie funkcjonowania OSD, OROZ i OKR,
- d) pomoc Ukrainie,
- e) obchody XX-lecia IARP,
- f) raportowanie,
- g) środki przeznaczone na wsparcie członków IARP dotkniętych skutkami epidemii COVID-19 zostaną przeniesione do funduszu statutowego.

Po stronie wydatków:

Na sumę kosztów działalności statutowej Krajowej Izby Architektów RP w 2023 r. w kwocie 3 903 567 zł ujęte zostały wydatki związane z organizacją Krajowych Zjazdów IARP, działalności ustawowej, statutowej i programowej Krajowej Rady IARP oraz koszty działalności ustawowych organów statutowych Krajowej Izby Architektów RP.

Budżet zapewnia finansowanie dwóch Zjazdów Krajowych IARP w łącznej kwocie 254 000 zł, przy czym z uwagi na niepewną sytuację i możliwy nawrót epidemii COVID-19 nie można wykluczyć organizacji Zjazdów w trybie hybrydowym przy zabezpieczeniu środków na Zjazdy w trybie stacjonarnym. Suma wydatków dotyczyć będzie kosztów noclegów i dojazdu delegatów, usług cateringowych, elektronicznego systemu głosowania, przygotowania i wysyłki materiałów zjazdowych do delegatów, a także ewentualnego wynajęcia lub zakupu niezbędnego sprzętu i licencji oprogramowania do przeprowadzenia Zjazdu w trybie hybrydowym.

W budżecie na 2023 r. przewidziano środki na realizację bieżących zadań ustawowych i statutowych Krajowej Rady Izby Architektów RP, zadań kontynuowanych, jak: działalność informacyjna i wydawnicza, działalność legislacyjna, działalność zespołów, działalność KIA w UE i poza UE, finansowanie Polskiej Polityki Architektonicznej, działalność dla poprawy wizerunku architekta, dostęp do bazy przepisów prawa oraz Polskich Norm oraz koordynację szkoleń stacjonarnych i online z wykorzystaniem przeprowadzonych wcześniej w okręgach – niektóre z tych zadań finansowane będą z 2/18 środków na wspólne cele.

Uwzględnione zostały również potrzeby sfinansowania funkcjonowania i realizacji zadań przez inne organy Krajowej Izby Architektów RP w 2023 r. Budżety organów statutowych w odniesieniu do 2022 r., uległy aktualizacji w oparciu o:

- stan wykorzystania preliminarzy budżetowych organów KIA na 2022 r.,
- ustalenia z przewodniczącymi organów KIA odnośnie planowanej działalności w 2023 r.

Na sumę wydatków przypisanych Krajowej Izbie Architektów RP w 2023 r. w kwocie 2 281 167 zł ujęte zostały koszty bieżącej działalności KRIA RP oraz działalności programowej, na które składają się między innymi:

- a) w wydatkach KRIA RP związanych z bieżącą działalnością, zaplanowanych na 2023 r. w kwocie 931 000 zł. mieszczą się: rekompensaty za utracone zarobki (zgodnie z zasadami wypłacania rekompensat zapisanymi w regulaminie „Zasad wypłacania diet” uchwała nr O-16-II-2007 z dn. 19 grudnia 2007 z późniejszymi zmianami), zwrot kosztów dojazdów na zebrania, hotele, usługi zewnętrzne (np. szkolenia, opinie prawne), materiały czy koszty reprezentacji i PR,
- b) w wydatkach obejmujących działalność zespołów KIA RP przyjętych do budżetu 2023r. w kwocie 794 300 zł, mieszczą się koszty rekompensat, zwrot kosztów za dojazdy i hotele, oraz koszty pośrednie następujących zespołów:
 - Zespół ds. Legislacji,
 - Zespół ds. Powszechnej Edukacji Architektonicznej,
 - Zespół ds. Warunków Wykonywania Zawodu,

- Zespół ds. Cyfryzacji i BIM,
 - Zespół ds. Kodeksu Etyki Zawodowej Architektów,
 - Zespół ds. Polityki Finansowej IARP,
 - Zespół ds. Międzynarodowych i ACE,
 - Zespół ds. Mediów i Informacji,
 - Zespół ds. Standardów i zasad wynagradzania,
- c) wydatki dotyczące działalności KIA RP w Unii Europejskiej i poza jej granicami to planowana kwota składek ACE na rok 2023 – 190 000 zł., która została utrzymana w Euro na poziomie składki z 2022 r., a jej wzrost spowodowany jest utrzymującym się wysokim, niekorzystnym kursem wymiany waluty Euro,
- d) na współdział finansowy KIA RP w organizacji wydarzeń branżowych, konwentów i konferencji krajowych i międzynarodowych oraz na pozostałą działalność statutową (składki in Memoriam Pamięci Architektów Polskich) przeznaczono łączną kwotę 167 867 zł,
- e) w związku z planowanym udziałem IARP w targach BUDMA 2023 przewidziano w budżecie KIA kwotę 56 000 zł,
- f) w wydatkach dotyczących działań KIA RP dla poprawy wizerunku architekta zaplanowanych na 2023 rok w kwocie 40 000 zł mieszczą się działania dla kształtowania wizerunku architekta poprzez komunikację z mediami, komunikaty prasowe i ulotki,
- g) na dostęp dla członków IARP do bazy prawnej wydawnictwa CH Beck Legalis KIA RP w roku 2023 przeznaczy w budżecie łącznie 40 000 zł,
- h) na dostęp dla członków IARP w roku 2023 do bazy Polskich Norm KIA RP przeznaczy 40 000zł,
- i) na koordynację szkoleń online dostępnych dla wszystkich członków IARP przeznaczono 20 000 zł,
- j) wydatki KRIA RP związane z programem „Polska Polityka Architektoniczna” zaplanowano w kwocie 2 000 zł,
- k) pozostałe koszty działalności statutowej programowej przewidziane w budżecie 2022 r. jako wyodrębnione, takie jak wydatki KIA RP na rzecz obsługi systemu informatycznego serwera i systemu członkowskiego, organizacja gali konkursu Kształtowania Przestrzeni i wydatki na rzecz Warsztatu Architekta przeniesione zostały do innych pozycji, łączących się funkcjonalnie z innymi pozycjami budżetu na 2023 r.

Koszty funkcjonowania pozostałych organów statutowych Krajowej Izby Architektów RP w łącznej kwocie 1 368 400 zł zostały zaplanowane na 2023 r. następująco:

- a) wydatki Krajowej Komisji Rewizyjnej w kwocie 172 400 zł, w tym diety, hotele, zwrot kosztów podróży, usługi obce zewnętrzne,

- b) wydatki Krajowej Komisji Kwalifikacyjnej zaplanowane zostały na kwotę 266 000 zł, w tym m.in. diety, hotele, zwrot kosztów podróży, opracowanie pytań egzaminacyjnych, szkolenia i inne usługi obce zewnętrzne,
- c) wydatki Krajowego Sądu Dyscyplinarnego zaplanowane zostały na kwotę 710 000 zł, w tym m.in. diety, hotele, zwrot kosztów podróży, szkolenia, obsługa prawna i administracyjna, oraz inne usługi obce zewnętrzne,
- d) wydatki Krajowego Rzecznika Odpowiedzialności Zawodowej zaplanowane zostały na sumę 220 000 zł, w tym m.in. diety, hotele, zwrot kosztów podróży, obsługa prawna, koszt obsługi administracyjnej, szkolenia, kontrola OROZ i inne usługi obce.

Łączna kwota wszystkich diet i ryczałtów organów i zespołów zaplanowana w 2023 r. wynosi 2 002 960 zł, co stanowi 30,09 % łącznych wpływów budżetowych, z których kwota diet i ryczałtów zaplanowana do wypłaty członkom organów statutowych KIA w 2023 r. wynosi 1 588 400 zł, co stanowi 23,86 % łącznych wpływów budżetowych.

W wydatkach KRIA RP dotyczących działalności medialnej i informacyjnej, zaplanowanych na kwotę 1 110 000 zł przy założonym wpływie z reklam na poziomie 500 000 zł przy współdziałaniu i wykorzystaniu części środków Zespołu ds. Mediów i Informacji oraz PR mieszczą się koszty wydania drukowanych egzemplarzy numerów Zawód: Architekt, honoraria autorskie, koszty wysyłki i druku magazynu do odbiorców zewnętrznych, dystrybucja do członków IARP, koszt utrzymania strony internetowej, oraz pozostałej działalności medialnej i informacyjnej.

W wydatkach ogólnego zarządu zaplanowanych w budżecie 2023 r. na sumę 1 585 600 zł mieszczą się materiały, wyposażenie biura, art. spożywcze dla organów, usługi obce (czynsz, media, usługi informatyczne biura, obsługa systemu informatycznego serwera i systemu członkowskiego, usługi pocztowe, serwisowe, prawne i konsultacyjne), podatki i opłaty, koszty osobowe pracowników obsługi administracyjnej i prawnej (wynagrodzenia, składki ZUS i inne świadczenia), delegacje pracowników, szkolenia pracowników, koszty finansowe operacji bankowych, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty administracyjne.

Biuro Krajowej Izby Architektów RP będzie zapewniało obsługę administracyjno-biurową organom statutowym. Biuro KSD posiada pracownika etatowego wyłącznie na swoje potrzeby a biuro KROZ pracownika zatrudnionego na umowę zlecenie. Wydatki organów KIA takie jak: materiały biurowe, usługi telefoniczne, lokalowe, wyposażenie, obsługa prawna ogólna, obsługa osobowa i inne wydatki zostały uwzględnione w wydatkach ogólnego zarządu. W budżecie na 2023 r. zapewniono również finansowanie kosztów obsługi prawnej organów KIA – dla Sądu Dyscyplinarnego i Rzecznika w formie usług zewnętrznych (przewidzianych w budżecie KSD i KROZ), dla pozostałych organów usługi prawne będą realizowane przez pracowników biura KIA (przewidziane w budżecie wydatków ogólnego zarządu).

Zakup rzeczowych składników majątku trwałego planowany jest na kwotę 37 400 zł.
Rezerwę budżetową na 2023 r. przyjęto w wysokości 20 000 zł.

łącna suma wszystkich planowanych wydatków Krajowej Izby Architektów RP w 2023 r. dotyczących bieżącej działalności zamknie się kwotą 6 656 567 zł.

Wynik budżetowy za 2022 r. oraz fundusze celowe:

W 2022 r. wydatkowano 60 000 zł tyt. wpłaty grantu do programu Kształtowanie Przestrzeni oraz pokryto koszty związane z organizacją gali konkursu programu Kształtowanie Przestrzeni, a tym samym w całości zrealizowano zapis uchwał nr 1 XIII Programowo-Budżetowego Zjazdu Izby Architektów RP z dnia 10 grudnia 2021 r. i nr 06 V Sprawozdawczo-Wyborczego Zjazdu Izby Architektów RP z 28 czerwca 2022 r. dotyczący realizacji programu „Kształtowanie Przestrzeni” w 2022 r.

W 2023 r. planuje się kontynuować wydatkowanie z następujących funduszy celowych uchwalonych w latach ubiegłych:

- a) Fundusz (do wykorzystania około 92 000 zł), w ramach którego planowana jest dalsza budowa nowej lub przebudowa istniejącej strony internetowej IARP ze współczesnym wyglądem, z poprawioną funkcjonalnością oraz łatwością dodawania treści z poziomu osób obsługujących w tym pracowników biura KRIA RP. Strona docelowo będzie zintegrowana z systemem członkowskim, szkoleniowym, ubezpieczeniowym itd.,
- b) Fundusz na potrzeby pokrycia kosztów dalszego procesu cyfryzacji Izby Architektów RP, (do wykorzystania około 284 000 zł),
- c) Fundusz na wsparcie mniejszych OIA w zakresie funkcjonowania wybranych okręgowych organów statutowych OSD, OROZ i OKR (do wykorzystania 70 000 zł),
- d) Fundusz pomocy Ukrainie (do wykorzystania około 95 000 zł),
- e) Fundusz na pokrycie kosztów związanych z obchodami XX-lecia istnienia Izby Architektów RP, przypadającymi na rok 2022 (do wykorzystania około 42 000 zł), wydatki związane będą m.in. z okolicznościową publikacją drukowaną oraz obsługą PR wydarzenia,
- f) Fundusz na pokrycie kosztów zakupu i utrzymania oprogramowania pozwalającego na monitorowanie rynku usług architektonicznych oraz obsługę raportowania (do wykorzystania około 117 000 zł),
- g) Środki z Funduszu Pomocy Architektom-COVID-19 – przewidziane na potrzeby wsparcia członków IARP dotkniętych skutkami epidemii COVID-19, ze względu na jej zakończenie (do wykorzystania 34 616,90 zł) zostaną przeznaczone na zasilenie funduszu statutowego.

Przy założeniu uzyskania przewidzianych przychodów i utrzymania dyscypliny wydatków budżet na 2023 r. powinien być zrównoważony.

Opracował: Jan Kempa – Skarbnik Krajowej Rady Izby Architektów RP

Zatwierdziła: Krajowa Rada Izby Architektów RP na posiedzeniu w dniu 29 listopada 2022 r.